

Shiva Spirit ApS

Vinkelvej 33, 1. th., Randers By, 8900 Randers C

CVR-nr. 40 44 02 40

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juli 2021.

Michell Reich
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Shiva Spirit ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 14. juli 2021

Direktion

Michell Reich

Michael Holmberg Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Shiva Spirit ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Shiva Spirit ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. juli 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Martin S. Haaning

statsautoriseret revisor
mne32793

Selskabsoplysninger

Selskabet

Shiva Spirit ApS
Vinkelvej 33, 1. th.
Randers By
8900 Randers C

CVR-nr.: 40 44 02 40

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Michell Reich
Michael Holmberg Olsen

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af at arrangere musikfestivaler og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 205.156 kr. mod -77.974 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 175.076 kr. mod -79.412 kr. sidste år.

Regnskabsåret har været præget af COVID-19 situationen, hvilket har gjort at selskabet har måtte aflyse den planlagte festival. Selskabet har dog ikke lidt tab i 2020, som følge af modtaget af COVID-19 kompensation og året vurderes blot, at være et år uden drift.

Det vurderes, at COVID-19 fortsat får en væsentlig indvirkning på den forventede omsætning og resultat for det kommende år, da virksomheden også har måtte aflyse den planlagte festival for 2021. Selskabet vurderes dog ikke at lide større tab i 2021 og året vurderes blot, at være et år uden drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Shiva Spirit ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, og lokaler.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 31/12 2020 kr.	1/4 - 31/12 2019 kr.
Bruttofortjeneste	205.156	-77.974
Andre finansielle indtægter	47	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-427	-1.438
Resultat før skat	204.776	-79.412
Skat af årets resultat	-29.700	0
Årets resultat	175.076	-79.412
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	175.076	0
Disponeret fra overført resultat	0	-79.412
Disponeret i alt	175.076	-79.412

Balance 31. december

Aktiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	192.852	0
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10.269	0
	Tilgodehavender i alt	<u>203.121</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>194.433</u>	<u>59.542</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>397.554</u>	<u>59.542</u>
	Aktiver i alt	<u>397.554</u>	<u>59.542</u>

Balance 31. december

Passiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	95.664	-79.412
	Egenkapital i alt	145.664	-29.412
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	176.440	0
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	176.440	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	21.851
	Selskabsskat	29.700	0
	Anden gæld	30.750	67.103
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	75.450	88.954
	Gældsforpligtelser i alt	251.890	88.954
	Passiver i alt	397.554	59.542
1	Efterfølgende begivenheder		
2	Særlige poster		

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

Det vurderes, at COVID-19 fortsat får en væsentlig indvirkning på den forventede omsætning og resultat for det kommende år, da virksomheden også har måtte aflyse den planlagte festival for 2021. Selskabet vurderes dog ikke at lide større tab i 2021 og året vurderes blot, at være et år uden drift.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	1/1 - 31/12 2020 kr.	1/4 - 31/12 2019 kr.
Indtægter:		
COVID-19 kompensation	276.000	0
	<u>276.000</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	276.000	0
Resultat af særlige poster netto	<u>276.000</u>	<u>0</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	427	1.438
	<u>427</u>	<u>1.438</u>

Noter

		31/12 2020 kr.	31/12 2019 kr.	
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2020 kr.	
Direktion	10,05	11.224	10.269	
5. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2020 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2020 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Modtagne forudbetalinger fra kunder	176.440	0	176.440	0
	176.440	0	176.440	0

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Holmberg Olsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-779595497151

IP: 37.96.xxx.xxx

2021-07-14 23:09:37Z

NEM ID 

Michell Reich (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-369186919225

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-07-15 12:17:09Z

NEM ID 

Martin Seidelin Haaning

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-951066361257

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-07-15 12:25:49Z

NEM ID 

Michell Reich (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-369186919225

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-07-16 14:59:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: G4BPX-T6EMQ-ILEZD-NZUT3-CQDJ4-QOHTQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>